

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

ESTADOS FINANCIEROS

AGROCORONEL CIALTDA





## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios y Junta de Directores de:

**AGROCORNEL CIA. LTDA.**

1. Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de **AGROCORNEL CIA. LTDA.** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera 31 de diciembre del 2013, y los estados conexos de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

### Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA Y ASEGURAMIENTO**. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.



5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

#### *Opinión*

7. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de AGROCORONEL CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad.

Guayaquil, 30 de Abril del 2014

*Campos & Asociados, Ltda.*  
CAMPOS & ASOCIADOS CIA LTDA  
SC-RNAE-2 No. 527

*Econ. MBA Xavier Fernando Campos*  
Socio Principal  
Registro No. 2481

# AGROCORONEL CIA. LTDA

## ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Páginas No.

## INDICE

|                                                       |        |
|-------------------------------------------------------|--------|
| Informe de los Auditores Independientes               | 3 - 4  |
| Estado de Situación Financiera                        | 5      |
| Estados de Resultados                                 | 6      |
| Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas | 7      |
| Estado de Flujo de efectivo                           | 8      |
| Notas a los Estados Financieros                       | 9 - 18 |

## Abreviaturas usadas:

|      |   |                                                  |
|------|---|--------------------------------------------------|
| US\$ | - | Dólares de los Estados Unidos de América         |
| NEC  | - | Normas Ecuatorianas de Contabilidad              |
| NIF  | - | Normas Internacionales de Información Financiera |

**AGROCORONEL CIA. LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

| <b>ACTIVOS</b>                     |       |                     |                     |      |
|------------------------------------|-------|---------------------|---------------------|------|
| <b>Activo Corriente</b>            |       |                     |                     |      |
| Caja - Bancos                      | 1 y 2 | 33,806.77           | 31,400.27           | 2013 |
| Documentos por cobrar clientes     | 3     | 4,119.53            | 242,000.00          | 2012 |
| Cuentas por cobrar relacionados    |       | 4,080.60            | 0.00                |      |
| Inventarios                        | 4     | 275,553.53          | 44,025.75           |      |
| Anticipos a Proveedores            | 5     | 73,031.58           | 28,343.47           |      |
| Otros Pagos Anticipados            | 6     | 25,185.01           | 3,393.34            |      |
| <b>Total Activo Corriente</b>      |       | <b>415,777.02</b>   | <b>349,162.83</b>   |      |
| Propiedad, Planta y Equipo         | 7     | 2,848,178.14        | 1,180,484.28        |      |
| <b>Total Activo No Corriente</b>   |       | <b>2,848,178.14</b> | <b>1,180,484.28</b> |      |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>               |       | <b>3,263,955.16</b> | <b>1,529,647.11</b> |      |
| <b>PASIVOS</b>                     |       |                     |                     |      |
| <b>Pasivo Corriente</b>            |       |                     |                     |      |
| Cuentas por pagar                  | 8     | 30,380.97           | 17,129.27           |      |
| Obligaciones financieras           | 9     | 855,276.63          | 0.00                |      |
| Impuestos por pagar                | 10    | 1,063.25            | 1,016.58            |      |
| Seguro Social por Pagar            | 11    | 6,639.73            | 0.00                |      |
| Beneficios de Ley                  | 12    | 10,083.05           | 0.00                |      |
| Cuentas por Pagar relacionadas     | 13    | 2,478.72            | 0.00                |      |
| Participación de trabajadores      | 14    | 11,528.21           | 79.23               |      |
| Impuesto a la renta                |       | 14,371.84           | 0.00                |      |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>      |       | <b>931,822.40</b>   | <b>18,225.08</b>    |      |
| <b>Pasivos a Largo Plazo</b>       |       |                     |                     |      |
| Cuentas por pagar L/P              | 15    | 1,685,702.33        | 1,502,425.54        |      |
| Provisión para Jubilación Patronal | 16    | 934.63              | 0.00                |      |
| Provisión para Desahucio           | 17    | 4,624.23            | 0.00                |      |
| <b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>  |       | <b>1,691,261.19</b> | <b>1,502,425.54</b> |      |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>               |       | <b>2,623,083.59</b> | <b>1,520,650.62</b> |      |
| <b>PATRIMONIO</b>                  |       |                     |                     |      |
| Capital Social                     | 18    | 1,200.00            | 1,200.00            |      |
| Aportes a Capital Futuro           |       | 690,920.37          | 110,000.00          |      |
| Reservas: Legal y Facultativa      |       | 0.00                | 0.00                |      |
| Reservas del Capital               |       | 0.00                | 0.00                |      |
| Resultados Acumulados NIIF         |       | 0.00                | 0.00                |      |
| Pérdida del Ejercicio anterior     |       | -102,652.47         | -102,652.47         |      |
| Unidad Acum. Ejerc. Anterior       |       | 448.96              | 0.00                |      |
| Unidad Neta del Ejercicio          |       | 50,954.71           | 448.96              |      |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>            |       | <b>640,871.57</b>   | <b>8,996.49</b>     |      |
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>   |       | <b>3,263,955.16</b> | <b>1,529,647.11</b> |      |

AGROCORONEL CIA. LTDA  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

| INGRESOS ORDINARIOS                        | 2013              | 2012              |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| US \$                                      | 1.021.608,90      | 162.198,26        |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>                     |                   |                   |
| INVENTARIO INICIAL                         | 0,00              | 0,00              |
| COMPRAS LOCALES                            | 466.478,01        | 152.126,08        |
| COMPRAS IMPORTACIONES                      | 0,00              | 0,00              |
| (-) INVENTARIO FINAL                       | 0,00              | 0,00              |
| <b>MATERIALES UTILIZADOS</b>               | <b>466.478,01</b> | <b>152.126,08</b> |
| (+) MANO DE OBRA DIRECTA                   | 404.405,17        | 0,00              |
| (-) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION | 0,00              | 0,00              |
| DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  | 0,00              | 0,00              |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES               | 0,00              | 0,00              |
| SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS         | 0,00              | 0,00              |
| OTROS COSTOS DE PRODUCCION                 | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTAL DE COSTOS DE PRODUCCION</b>       | <b>870.883,18</b> | <b>152.126,08</b> |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                      | <b>150.725,62</b> | <b>10.072,18</b>  |
| OTROS INGRESOS                             | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                      | <b>150.725,62</b> | <b>10.072,18</b>  |
| <b>EGRESOS</b>                             |                   |                   |
| GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION          | 59.357,01         | 7.978,99          |
| GASTOS POR DEPRECIACION                    | 0,00              | 385,00            |
| GASTOS POR AMORTIZACIONES                  | 0,00              | 0,00              |
| INTERESES FINANCIEROS                      | 14.513,85         | 1.180,00          |
| <b>TOTAL EGRESOS</b>                       | <b>73.870,86</b>  | <b>9.543,99</b>   |
| <b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>                | <b>76.854,76</b>  | <b>528,19</b>     |
| 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES          | 11.528,21         | 79,23             |
| IMPUESTO A LA RENTA                        | 14.371,84         | 0,00              |
| <b>UTILIDAD NETA DEL PERIODO</b>           | <b>50.954,71</b>  | <b>448,96</b>     |
| <b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>             |                   |                   |
| GANANCIA POR REVAL./PROP. DE INVERSION     | 0,00              | 0,00              |
| <b>RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO</b>      | <b>50.954,71</b>  | <b>448,96</b>     |

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Informacion Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicacion obligatoria en el Ecuador desde el 01 de Enero del 2010 para las compañías sujeta a Mercado de Valores.

**AGROCORONEL CIA LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

|                                                    | CAPITAL SOCIAL | APORTES CAPITAL FUTURO | RESERVA LEGAL | RESERV. FACULTATIVA | RESERVA S DE CAPITAL | RESERV. REVAL.F. KOP/INV. | RESUL.T. ACUM.NE F | UTILIDA D. ACUMUL ADAS | PERDIDA D DEL EJERCICIO | UT. NETA DEL EJERCICIO | PATRIMONIO TOTAL |
|----------------------------------------------------|----------------|------------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------|
| <b>Saldo al 01/enero/2012</b>                      | 1.200,00       | 110.000,00             | 0,00          | 0,00                | 0,00                 | 0,00                      | 0,00               | 0,00                   | -102.652,47             | 448,96                 | 8.596,49         |
| Distrib. Utilid. Acum. 2012 a Reserva L y F        |                |                        |               |                     |                      |                           |                    |                        |                         |                        |                  |
| Reserva por Revaluación de Prop. de Inversión      |                |                        |               |                     |                      |                           |                    |                        |                         |                        |                  |
| Ajustes por implementación a NIIF                  |                |                        |               |                     |                      |                           |                    |                        |                         |                        |                  |
| Utilidad Neta del Ejercicio actual                 |                |                        |               |                     |                      |                           |                    |                        |                         |                        |                  |
| <b>Saldo al 01/enero/2013</b>                      | 1.200,00       | 110.000,00             | 0,00          | 0,00                | 0,00                 | 0,00                      | 0,00               | 0,00                   | -102.652,47             | 448,96                 | 8.596,49         |
| Transf. Utilidad Ejerc. 2012                       |                |                        |               |                     |                      |                           |                    | 448,96                 |                         | -448,96                | 0,00             |
| Reversión AFC por compensac. deuda Banari L.L.C.   |                | 980.920,37             |               |                     |                      |                           |                    |                        |                         |                        | 0,00             |
| Aje. Reserva por Revaluación de Prop. de Inversión |                |                        |               |                     |                      |                           |                    |                        |                         |                        | 0,00             |
| Aborción Sudo deudas Implement. NIIF               |                |                        |               |                     |                      |                           |                    |                        |                         |                        | 0,00             |
| AFC por capitalización de Reserva de Capital       |                |                        |               |                     |                      |                           |                    |                        |                         |                        | 0,00             |
| Utilidad Neta del Ejercicio actual                 |                |                        |               |                     |                      |                           |                    |                        |                         |                        |                  |
| <b>Saldo al 31/Diciembre/2013</b>                  | 1.200,00       | 690.920,37             | 0,00          | 0,00                | 0,00                 | 0,00                      | 0,00               | 448,96                 | -102.652,47             | 50.954,71              | 50.954,71        |
|                                                    |                |                        |               |                     |                      |                           |                    |                        |                         |                        | 640.871,27       |

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), según la aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de Enero del 2010 para las compañías inscritas en Mercado de Valores.

**AGROCORONEL CIA. LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

|               |                                                                        |             |
|---------------|------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>2013</b>   | <b>Flujo de efectivo en las actividades de operación</b>               | <b>2013</b> |
| 45,067.71     | Unidad Neta del periodo                                                |             |
| 0.00          | (+) Ajustes para conciliar la Unidad Neta                              |             |
| 0.00          | Depreciaciones del periodo                                             |             |
| 0.00          | Amortizaciones del periodo                                             |             |
| 233,799.87    | <b>Variedades en el Activo</b>                                         |             |
| -231,527.78   | Aumento/Disminución en Cuentas por Cobrar                              |             |
| 13,251.70     | Aumento/Disminución en Inventarios                                     |             |
| -66,479.78    | Aumento/Disminución en Anticipos a Proveedores                         |             |
| 0.00          | Aumento/Disminución en el Activo Diferido (Intereses)                  |             |
| 0.00          | Aumento/Disminución en las Cuentas por Cobrar de L/P                   |             |
| 33,620.01     | <b>Variedades en el Pasivo</b>                                         |             |
| 0.00          | Aumento/Disminución en Cuentas por Pagar                               |             |
| 0.00          | Aumento/Disminución en Documentos por Pagar                            |             |
| 11,448.98     | Aumento/Disminución en Impuestos por Pagar                             |             |
| 0.00          | Aumento/Disminución en Provisiones por Pagar                           |             |
| 0.00          | Disminución en Documentos por Pagar de L/P                             |             |
| -5,887.00     | <b>Efectivo Neto (usado) provisto en Actividades de Operación</b>      |             |
| 0.00          | Flujo de efectivo en las actividades de Inversión                      |             |
| 0.00          | Disminución por venta de Propiedades de Inversión                      |             |
| 0.00          | Aumento por adquisición de P.P.E. y Activos Intangibles                |             |
| -1,667,693.86 | Disminución por Venta Neta de Propiedad, Planta y Equipo               |             |
| 0.00          | Aumento/Disminución en Acciones y Participaciones                      |             |
| -1,667,693.86 | <b>Efectivo Neto (usado) provisto en Actividades de Inversión</b>      |             |
| 1,625,032.65  | Flujo de efectivo en las actividades de Financiamiento                 |             |
| 0.00          | Aumento/Disminución en Obligaciones Bancarias                          |             |
| 0.00          | Aumento/Disminución en Obligaciones con Inversoristas                  |             |
| 1,625,032.65  | <b>Efectivo Neto (usado) provisto en Actividades de Financiamiento</b> |             |
| 2,408.50      | Aumento / Disminución neta de efectivo                                 |             |
| 31,400.27     | (+) Saldo Inicial de Efectivo y Equivalentes                           |             |
| 33,808.77     | <b>Saldo Final de Efectivo y Equivalentes</b>                          |             |

El presente Estados Financieros ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de Enero del 2010 para las compañías inscritas en Mercado de Valores.

**1. - OPERACIONES.**

La compañía fue constituida en la ciudad de Machala, y su principal actividad es dedicarse a todas las fases de la actividad a cultivo de banano, ganado, palma africana. El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, siendo su domicilio principal la ciudad de Machala.

**RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES****a) Preparación de los estados financieros -**

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 4 publicada en el R.O. No. 348 de septiembre 4, 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de enero 1 del año 2009. Posteriormente la Superintendencia de Compañías a pedido del Gobierno Nacional decide ampliar el plazo de aplicación de las NIIF por lo que mediante Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2009 establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías sujetas a su control y vigilancia:

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES****(Continuación)**

1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales; paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que estas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

## **LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA,**

requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

### **b) Efectivo y equivalente de efectivo -**

Incluye depósitos en bancos locales y del exterior.

### **c) Inversiones temporales -**

Se registran al valor de los depósitos y los intereses se registran cuando se perciben. Son incluidas en el flujo de efectivo por considerarse de alta liquidez inmediatamente convertibles en efectivo.

### **d) Documentos y cuentas por cobrar -**

Los documentos y cuentas por cobrar a clientes están registrados al valor de venta de mercadería, menos los cobros realizados, además, incluye otras cuentas por cobrar, de acuerdo a los Ingresos de la Compañía.

### **Propiedades, planta y equipos**

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada del activo.

### **e) Reconocimiento de ingresos**

La Compañía reconoce ingresos por Venta de Mercaderías.

### **f) Intereses pagados.**

Están registrados bajo el método del devengado.

### **g) Uso de estimaciones.**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración de la Institución efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de la Institución de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

#### NOTA 1 y 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo asciende US\$33.806,77 comprendido por:

| 1.- CASH   |  |                                         |
|------------|--|-----------------------------------------|
| Caja Mayor |  | 100,00                                  |
|            |  | 100,00                                  |
|            |  | <u>DIC.2013</u>                         |
|            |  | 100,00                                  |
|            |  | 100,00                                  |
|            |  | 16.843,57                               |
|            |  | 16.863,20                               |
|            |  | <u>33.706,77</u>                        |
|            |  | 33.806,77                               |
|            |  | <u>TOTAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE</u> |

#### BANCOS

Guayaquil  
Del Austro

#### 2.- BANCOS

#### CAJA

#### 1.- CASH

Caja Mayor

#### NOTA 3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas y Documentos por cobrar al 31 de diciembre del 2013, son como sigue:

|                    |                                    |
|--------------------|------------------------------------|
| Rocomin Cía. Ltda. | 4.119,53                           |
|                    | <u>4.119,53</u>                    |
|                    | <u>DIC.2013</u>                    |
|                    | 4.119,53                           |
|                    | <u>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR</u> |

- Los clientes vencidos de 1 a 30 días constituyen una cartera completamente normal en este negocio

#### NOTA 4. INVENTARIOS

La cuenta de Inventarios al 31 de diciembre del 2013, así como sigue:

|  |  |                          |
|--|--|--------------------------|
|  |  |                          |
|  |  | <u>DIC.2013</u>          |
|  |  | 232,51                   |
|  |  | 44.025,75                |
|  |  | <u>231.295,27</u>        |
|  |  | 275.553,53               |
|  |  | <u>TOTAL INVENTARIOS</u> |

Materiales y combustibles  
Materia Prima  
Productos en Procesos



**NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2013, la cuenta por pagar es como sigue:

|                                   |                  |
|-----------------------------------|------------------|
| Proveedores Locales               |                  |
| <b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR</b> |                  |
| DIC.2013                          | 30,380,97        |
|                                   | 30,380,97        |
|                                   | <u>30,380,97</u> |

**NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Préstamo Banco de Austro  
Préstamo Banco de Guayaquil  
**Total de Obligaciones financieras**

|          |                   |
|----------|-------------------|
| DIC.2013 | 404,733,63        |
|          | 103,827,81        |
|          | <u>508,561,44</u> |

Sobregiros Banco de Austro  
Sobregiros Banco de Guayaquil  
**Total de Obligaciones financieras**

|          |                   |
|----------|-------------------|
| DIC.2013 | 315,493,71        |
|          | 31,221,48         |
|          | <u>346,715,19</u> |

**NOTA 10. IMPUESTOS POR PAGAR**

Retención Fuente  
Retención Fuente del IVA  
**TOTAL DE IMPUESTOS POR PAGAR**

|          |                 |
|----------|-----------------|
| DIC.2013 | 856,24          |
|          | 207,01          |
|          | <u>1,063,25</u> |

**NOTA 11. SEGURO SOCIAL PAGAR**

LESS  
TOTAL DE OBLIGACIONES POR PAGAR

DIC.2013  
6,639.73  
6,639.73

**NOTA 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Otras obligaciones por pagar  
- Total de otras cuentas por pagar

DIC.2013  
10,083.05  
10,083.05

**NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

Otras cuentas  
Total cuentas por pagar relacionadas

DIC.2013  
2478.72  
12,971.14

**NOTA 14. PARTICIPACIONES DE TRABAJADORES**

Participaciones de utilidades 15%  
Total de participaciones de trabajadores

DIC.2013  
11,528.21  
11,528.21

**NOTA 15. IMPUESTO A LA RENTA**

Impuesto a la renta  
TOTAL DE IMPTO A LA RENTA

DIC.2013  
14,371.84  
14,371.84

|                             |                     |
|-----------------------------|---------------------|
| <b>TOTAL INGRESOS NETOS</b> |                     |
| (-) Descuentos en ventas    |                     |
| (-) Devoluciones en ventas  |                     |
| Ventas Tarifa 0%            |                     |
| Ventas Tarifa 12%           |                     |
| <b>DIC.2013</b>             | <b>1.021.608,80</b> |
|                             | <b>1.021.608,80</b> |
|                             | <b>0</b>            |
|                             | <b>0</b>            |
|                             | <b>1.021.608,80</b> |

# **NOTA FRI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

## **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

| <b>TITULAR</b>                  |             | <b>NACIONALIDAD</b> | <b>Nº. ACCIONES</b> | <b>% PART.</b> |
|---------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|----------------|
| <b>TOTAL CAPITAL</b>            |             |                     | <b>1.200,00</b>     | <b>100%</b>    |
| CORONEL MIRAN ROMMEL EUVIN      | ECUATORIANA |                     | 660,00              | 70,00%         |
| CORONEL ARIAS ROSA ALEXANDRA    | ECUATORIANA |                     | 180,00              | 15,00%         |
| CORONEL ARIAS KRISTELL FERNANDA | ECUATORIANA |                     | 180,00              | 15,00%         |

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de USD\$ 1.000,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una. Accionistas:

## **NOTA 19. CAPITAL SOCIAL**

|                                              |                 |
|----------------------------------------------|-----------------|
| <b>TOTAL RESERVAS JUBILACION Y DESAHUCIO</b> |                 |
| Provisión para Desahucio                     |                 |
| Provisión para Jubilación Patronal           |                 |
| <b>DIC.2013</b>                              | <b>934,63</b>   |
|                                              | <b>4.624,23</b> |
|                                              | <b>5.558,86</b> |

## **NOTA 17 Y 18. RESERVAS PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

|                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| <b>TOTAL DE CUENTAS PAGAR L/P</b> |                     |
| Cuentas por pagar largo plazo     |                     |
| <b>DIC.2013</b>                   | <b>1.685.702,33</b> |
|                                   | <b>1.685.702,33</b> |
|                                   | <b>1.685.702,33</b> |

## **NOTA 16. CUENTAS POR PAGAR - LARGO PLAZO**

|                                           |           |
|-------------------------------------------|-----------|
| 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES         | 11,528,21 |
| IMPUESTO A LA RENTA                       | 14,371,84 |
| TOTAL PARTICIPACION A LA RENTA E IMPUESTO | 25,900,05 |
| DIC.2013                                  |           |

#### NOTA ERI 4. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| GASTOS DE VENTAS Y ADM. | 59,357,01 |
| GASTOS POR DEPRECIACION | 0,00      |
| INTERESES FINANCIEROS   | 14,513,85 |
| TOTAL GASTOS            | 73,870,86 |
| DIC.2013                |           |

#### NOTA ERI 3. GASTOS DEL PERIODO

|                                            |            |
|--------------------------------------------|------------|
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS                   | 150,725,62 |
| COMPRAS LOCALES DE MATERIAS PRIMAS         | 466,478,01 |
| (-) INV. FINAL DE MATERIA PRIMA            | 0,00       |
| (+) MANO DE OBRA DIRECTA                   | 404,405,17 |
| (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION | 0,00       |
| DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  | 0,00       |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES               | 0,00       |
| SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS         | 0,00       |
| OTROS COSTOS DE PRODUCCION                 | 0,00       |
| TOTAL DE COSTOS DE PRODUCCION              | 870,883,18 |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS                   | 150,725,62 |

#### NOTA ERI 2. COSTO DE VENTAS



Año terminado  
Diciembre 31

Variación  
Porcentual

2005  
2006  
2007  
2008  
2009  
2010  
2011

4.36  
3.30  
3.32  
8.28  
6.26  
3.33  
4.25

#### NOTA 22.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (abril del 2014), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.

\*\*\*\*\*